

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ТИТАНМАШ»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное Общество «ТитанМаш»

Сокращенное наименование: АО «ТитанМаш»

АО «ТитанМаш» зарегистрировано в Инспекции Федеральной Налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области «19» июня 2015 г. Свидетельство 47 003219839

Организационно-правовая форма – Акционерное Общество (ОКОПФ 12267)

Форма собственности – частная (ОКФС-16)

Место нахождения (юридический адрес): 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д.8, стр.1, помещ. 541М;

Место нахождения (фактический адрес): 115114, г. Москва, Кожевническая ул., д. 14

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе выделенных на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в Обществе на отчетную дату 31.12.2025 год составила 19 человек, за предыдущий отчетный период на 31.12.2024 год- 3 человека.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций Общества.

Обществом размещены обыкновенные акции номинальной стоимостью 1,00 (один) рубль каждая в количестве 10 000 (Десять тысяч) штук на общую сумму по номинальной стоимости 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-24035-J

Количество привилегированных акций: 0.

По состоянию на 31.12.2025 в реестре акционеров АО «ТитанМаш» зарегистрировано:

Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2", ОГРН 1027812403035

Статус, в котором выступает зарегистрированное лицо: акционер.

Доля данного лица в уставном капитале: 100 %.

Доля голосующих акций, принадлежащих данному лицу: 100 %

Единоличный исполнительный орган управления Общества - генеральный директор Корчагин Александр Сергеевич (гражданство Российская Федерация), избран на основании Решения № 2-2024 единственного акционера от 19.08.2024г. сроком на 5 лет.

Исполнительные органы подотчетны общему собранию акционеров (единственный акционер).

Аудитор Общества – ООО «Аудиторская компания «Иванова и Партнеры», ИНН 4726005020, КПП 472601001, ОГРН 1204700001340. ООО «Аудиторская компания «Иванова и Партнеры» является членом СРО ААС и включено в Реестр аудиторов и аудиторский организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (основной регистрационный номер в реестре 12006145462).

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «ТитанМаш» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «ТитанМаш» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество ведет бухгалтерский учет по журнально-ордерной системе автоматизировано с применением программы бухгалтерского учета 1С версия 8.3.

Выбранные варианты методики ведения бухгалтерского учета:

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

В 2025 году вступили в силу два новых ФСБУ:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который не влияет на показатели БФО, поэтому мы не приводим сведения об изменении учетной политики в части проведения инвентаризации;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который непосредственно влияет на составление БФО, поэтому в пояснениях описывается влияние таких изменений.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

-долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

-краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также МСФО (IAS) 16.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, при оприходовании списываются на затраты. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением забалансом.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия.

2.3. Запасы

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости по соответствующим статьям группы статей «Запасы».

Общество ведет партионный учет для каждой единицы ТМЦ на складах, в соответствии с индивидуальным номером в разрезе различных аналитик: счета учета, склад, номенклатура, оценка себестоимости таких запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. (п. 30 ФСБУ 5/2019).

2.4. Займы и кредиты

Общество учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию», включаются Обществом в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Механизм формирования резервов отпусков на принятых работников в течение текущего года предусматривает ежемесячное отчисление на счет 96 «Резервы предстоящих расходов» процента от фактически исчисленных сумм начислений (ФОТ и страховые взносы), входящих в базу для расчета по каждому сотруднику ($100\%/12 = 8,33\%$).

Резерв начисляется по дебету того затратного счета, на котором отражается начисленная заработная плата сотрудников.

При начислении отпускных, в документе «Отражение зарплаты в регламентированном учете» автоматически формируются проводки по дебету субсчета 96.01 «Резервы на отпуск».

2.6. Выручка

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком).

2.7. Учет расходов на производство

Расходы Общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной неопределенности фактов хозяйственной деятельности).

При отражении расходов по обычным видам деятельности производится их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.

Расходы административно-управленческого персонала отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Все условно-постоянные затраты, собранные в рамках общехозяйственных расходов (счет 26) подлежат признанию в качестве управленческих расходов на счете 90.08 «Управленческие расходы» в конце отчетного периода (месяца) (Метод Direct-costing).

2.8. Учет резервов

Общество формирует резерв предстоящих расходов и платежей по сомнительным долгам и на предстоящие отпуска.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из требования осмотрительности.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена, в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.9. Учет аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов аренды в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды.

Процентная ставка применяется в том размере, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Способ амортизации ППА – линейный.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора.

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства».

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.10. Учёт расчётов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Согласно ст. 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

Числящиеся в учете на 31 декабря 2024 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитываются по ставке 25%. Возникшие в связи с пересчетом разницы отнесены на счет 99 «Прибыли и убытки» (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02) и отражаются по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п. 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны, свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано.

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам организации относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования).

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.1. Нематериальные активы

На 31.12.2024 и на 31.12.2025 г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация о наличии основных средств раскрыта в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату у организации не имеется объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

В Обществе отсутствуют объекты, учитываемые по переоцененной стоимости.

Обесценение основных средств и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

На 31.12.2024 и на 31.12.2025г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.4. Запасы

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснениях № 6.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, а также находящиеся в залоге по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

На 31.12.2025г. отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения.

Авансы (предварительная оплата), в связи с приобретением (созданием) запасов отражены в составе дебиторской задолженности

3.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 35 267 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г. Из них денежные средства в размере 2 628 тыс. руб., депозит 32 639 тыс. руб. Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, по состоянию на 31.12.2024г составляют 19 539 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснениях № 7 и № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, отраженная в составе оборотных активов, приведена ниже в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность (в течение 12 месяцев)	6 099	98 601
в т.ч. покупатели и заказчики	-	25
Расчеты по налогам и сборам	4 420	5 168
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	389
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 679	93 020

Резервы не сформированы, так как Общество не имеет просроченных задолженностей на отчетную дату.

Информация о кредиторской задолженности приведена ниже в таблице:

Наименование задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2025
ВСЕГО Кредиторская задолженность	8 278	284 656
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	173	307
Авансы полученные	-	233 708
Расчеты по налогам и сборам	1333	42 189
Прочие кредиторы	6 772	8 451

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 в сумме 42 189 тыс. руб. является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Суммы полученных авансов показываются в балансе за вычетом соответствующей суммы НДС, принятой к вычету с перечисленной контрагенту предварительной оплаты. По состоянию на 31.12.2025г. сумма НДС, принятая к вычету с полученных авансов, отсутствует.

У Общества отсутствует сомнительная задолженность на 31.12.2025г. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.7. Кредиты и займы

На 31.12.2025г. задолженность по займам в размере 32 324 тыс. руб. и на 31.12.2024г в размере 25 816 тыс. руб.

3.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов государственная помощь Обществу не предоставлялась.

3.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов целевое финансирование Обществу не предоставлялось.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31.12.2025г. Обществом признаны оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков, включая страховые взносы в размере 9 855 тыс. руб. Информация о движении оценочных обязательствах раскрыта в Пояснениях № 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка на 31.12.2025г у Общества отсутствует.

Себестоимость на 31.12.2025г. у Общества отсутствует.

Управленческие расходы (строка 2220) за отчетный период составляет 175 286 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) за 2024 и за 2025 гг. представлены в таблице:

Наименование показателя	Прочие расходы (тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Всего: в том числе	2 657	1 013
Расходы от реализации прочего имущества	24	465
Расходы на услуги банков	934	365
Расходы, связанные с продажей валюты	1 566	-
Расходы на абонентскую плату за ведение реестра ЦБ	133	183

3.12. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату и на дату утверждения отчетности условные обязательства и условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила (191 586) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

15.1. Расчеты по налогу на прибыль		
Наименование показателя	за 2025	за 2024
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(193 996)	(1 560)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(48 499)	227
Постоянный налоговый расход (доход)		
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	48 499	247
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	(20)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(48 499)	247

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(145 497)	(1 333)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	10 000	10 000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	(14550)	(133)

3.14. Обеспечения обязательств

На 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. полученные и выданные обеспечения обязательств раскрыты в Пояснениях № 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

3.15. Договоры аренды

В 2025 году Общество являлось стороной в двух договорах аренды, право пользования активом по которым не признавалось. Объекты аренды – офисные помещения:

- характер договора аренды, по которому организация не принимает к учету право пользования активом – помещения для размещения сотрудников, помещения предоставляются полностью оборудованными для работы;
- срок договора аренды – одиннадцать месяцев, арендная плата пересматривается каждые 6 месяцев,;
- характер деятельности организации, связанной с договором аренды – по заключенному договору аренды общество выступает арендатором

Право пользования активом Обществом не признавалось на основании п. 11 ФСБУ 25/2018.

3.16. Информация о связанных сторонах

Сведения о физическом(их) лице(ах) - БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ на 31.12.2025 представлены в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2025 году представлена в таблице:

Наименование организации (связанные стороны)	Вид операций	Объем (оборот) операций, (тыс. руб.)	Стоимостные показатели (сальдо) по незавершенным операциям, на 31.12.2025 (тыс. руб.)
АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»	Получение услуг (счет 60.01.3 «Расчеты с поставщиками работ и услуг»)	12,5	2,5
АО «МСУ-90»	Получение займа по договорам процентного займа (сч.66.03 и 66.04)	36 664	15 010
АО «СЭМ»	Получение займа по договорам процентного займа (сч.66.03 и 66.04)	17 314	17 314

АО «ТИТАН-2»	Получение займа по договорам процентного займа (сч.66.03 и 66.04)	2 416	-
АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»	Кредиторская задолженность по авансам полученным (сч. 62.02)	280 450	280 450
АО «ТИТАНЖИЛКОМ»	Получение займа по договорам процентного займа (сч.66.03 и 66.04)	31 198	-
Нагинская Елена Григорьевна ИП	Получение услуг (счет 60.01.3 «Расчеты с поставщиками работ и услуг»)	108	-
ООО «Гостиница «Сосновый Бор»	Получение услуг (счет 60.01.3 «Расчеты с поставщиками работ и услуг»)	10	

Дивиденды в обществе на 31.12.2025г не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу по каждому из видов выплат, представлена в таблице:

Основной управленческий персонал (должность)	Характер вознаграждений	Начислено, (тыс. руб.)	НДФЛ (тыс. руб.)	Начислено страховых взносов, тыс. руб.
Генеральный директор	Заработная плата	30 283	5 447	4 735

Вознаграждения по окончанию трудовой деятельности (пенсии, социальные гарантии и т.п.), долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

3.17. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлась участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

3.18. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о прекращении части деятельности.

3.19. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

В деятельности Общества сегменты не выделяются. Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В течение отчетного и предшествующего периодов у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной жизни.

3.21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на репутацию в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Непрерывность деятельности. Чистые активы

По состоянию на отчетную дату Общество имеет отрицательные показатели чистых активов (144 634) тыс. руб. На 31.12.2024г. данный показатель составил 864 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. составлена из допущения принципа непрерывности деятельности.

Действующие ограничения, оказывающие влияние на выполнения АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2» обязательств по договорам на сооружение АЭС, сформировали среду для развития собственных компетенций в области машиностроения, посредством последовательного движения к созданию промышленного производства через сборку устойчивых производственных цепочек, привлечение промышленных предприятий, организацию производственных коопераций.

Холдингом ТИТАН-2 принято решение определить АО «ТитанМаш» (далее – Общество) специально созданной компанией для поставки Оборудования АЭС для АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2», в том числе со следующими функциями:

- формирование цепочек поставок оборудования для АЭС;
- разработка моделей контрактации производителей и поставщиков оборудования для АЭС, управление рабочей конструкторской документацией;
- организация и управление производством оборудования для АЭС;
- управление логистикой поставок оборудования для АЭС;

(протокол от 07.10.2024, по вопросам поставки насосного оборудования и металлоконструкций при реализации проектов сооружения АЭС).

В целях выполнения Обществом задачи по развитию собственных компетенций Холдинга в области машиностроения заключен генеральный договор поставки оборудования (№2501-01-АЭС от 27.01.2025) на сумму 9,1 млрд рублей, подписаны дополнительные соглашения к генеральному договору, определяющие условия поставки каждой единицы оборудования на сумму 4 млрд рублей для Ленинградской АЭС-2. Кроме того, в течение 2026 года планируется завершить контрактацию по Ленинградской АЭС-2 на сумму 3 млрд рублей, а также, после принятия соответствующих решений об открытии финансирования, инициировать процессы контрактации насосного оборудования для Смоленской АЭС и Белоярской АЭС.

Для последовательного освоения производства промышленной продукции согласно принятым обязательствам Обществом определен перечень производственных и технологических операций, формируется цепочка участников и поставщиков:

- по результатам анализа рынка, разработки методологии и критериев оценки 48 поставщиков определен технологический партнер – Shanghai Allians technology co. ltd;
- заключены договоры поставки с Shanghai Allians technology co. ltd (№2025-11-01 от 12.12.2025 и №2025-12-01 от 12.12.2025);
- экспертиза технической документации на оборудование и решения о применении импортной продукции на объекте использования атомной энергии – ООО «НЭЦЯТ» (договор №344-25 от 01.11.2025);
- комплексное техническое сопровождение работ по сварке и контролю при изготовлении и монтаже оборудования, трубопроводов АЭС; выполнение функций головной материаловедческой организации; проведение разрушающего контроля – АО «НИКИМТ-Атомстрой» (договор №51136-25 от 25.11.2025);
- определен перечень компаний для разработки рабочей конструкторской документации, проведения необходимых экспертиз.

Исполнение заключенных договоров обеспечит Обществу достижение поставленных целей, повысит уровень финансовой устойчивости, рентабельности.

Отрицательная величина чистых активов сложилась ввиду долгого отсутствия требуемых видов деятельности, направленных на получение дохода, и наличия затрат Общества, сопутствующих выполнению поставленных задач. Основные затраты в 2025 году состоят из расходов на заработную плату, аренду офиса, командировочных расходов, процентов по займам. Акционером АО «ТитанМаш» утверждался бюджет на 2025 год и отчеты об исполнении бюджета, бюджет на 2026 год, которыми предусмотрены соответствующие расходы.

Принимая во внимание длительный цикл изготовления оборудования, требования к документации, сертификацию и оценку соответствия в области использования атомной энергии, основной объем поставки по заключенным договорам запланирован на 2028-2030 гг.

Учитывая решение об интеграции Общества в АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2» (договор от 24.12.2025г. на внесение вклада в имущество АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2» доли в уставном капитале АО «ТитанМаш» в размере 100%), а также комплекс решений, принятых единственным акционером АО «ТитанМаш», указанные выше факторы являются запланированными в связи с долгосрочностью создания оборудования, не требуют финансового оздоровления, и не вызывают значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Достижение целей увеличит доходы от операционной деятельности, что, в свою очередь, позволит повысить стоимость чистых активов Общества, и обеспечить их соответствие с величиной уставного капитала.

Общество подтверждает, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, ограничения, а также санкции, введенные со стороны

иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2025 год, отсутствовали.

Генеральный директор

25.02.2026г.



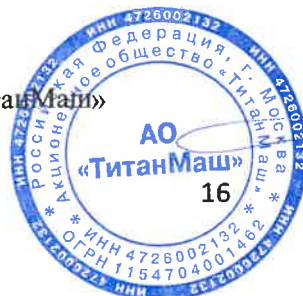
А.С. Корчагин



Сведения о БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ
по состоянию на 31.12.2025 г.

Полное и сокращенное наименование юридического лица	Акционерное общество «ТитанМаш» (АО «ТитанМаш»)			
	ИНН	4726002132	ОГРН	1154704001462
Согласно документам доли владения (в т.ч. косвенно, через третьих лиц) капиталом общества распределены следующим образом	<i>акционеры</i>	<i>доля в УК</i>	<i>конечный собственник</i>	<i>доля в капитале в т.ч. через 3-х лиц</i>
	АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»	100%	ГК «РОСАТОМ»	60,12%
			РФ в лице МФ	2,93%
			Нагинский Г.М.	18,48%
Кабаргин С.Л.			18,48%	
Наличие бенефициарного владельца*:	<input type="checkbox"/> да <input checked="" type="checkbox"/> нет			
<i>*Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия (ст. 6.1, п.8 №115-ФЗ от 07 августа 2001 года)</i>				
Основания для вывода:				
<p>1. Среди владельцев общества отсутствует физическое лицо, которое, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет более 25 %%% капитала общества либо имеет возможность контролировать его действия. Доля конечных собственников-физических лиц (Нагинского Г.М. и Кабаргина С.Л.) в капитале (через третьих лиц) не превышает 18,48%.</p> <p>2. 100% капитала общества принадлежит акционеру - юридическому лицу АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2», в котором 63,05% в капитале принадлежит АО «Концерн Росэнергоатом», конечными собственниками которого являются Государственная корпорация «РОСАТОМ» (95,4%) и Российская Федерация в лице Министерства финансов РФ (4,6%), в связи с чем идентификация бенефициарных владельцев обществ не проводится (п.п. 2 п. 1 ст. 7 №115-ФЗ).</p> <p>3. Распределение прибыли, одобрение сделок, назначение исполнительного органа находится в компетенции общего собрания акционеров общества (решения единственного акционера).</p> <p>4. Оснований для признания бенефициарным владельцем исполнительный орган общества (ст.7, п.1 №115-ФЗ) <u>нет</u> т.е. генеральный директор АО «ТитанМаш» Корчагин А.С. не признается его бенефициарным владельцем.</p>				
Использованы доступные и актуальные источники информации:				
<ul style="list-style-type: none"> - Списки зарегистрированных лиц в реестрах владельцев ценных бумаг: АО «ТитанМаш», АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2», АО «КОНЦЕРН «РОСЭНЕРГОАТОМ», АО «АТОМЭНЕРГОПРОМ», АО «ТИТАН-2», ЗАО «Н-2», ЗАО «СЛ-ЦЕНТР»; - выписки из ЕГРЮЛ: ООО «Н-3», ООО «ПРАЙМ»; - ответ на запрос от АО «Концерн Росэнергоатом» - учредительные документы общества и его акционеров 				
Общий вывод:				
<p>В результате принятия обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по идентификации бенефициарных владельцев, предусмотренных №115-ФЗ, установлено, что с 31.12.2025 г. АО «ТитанМаш» является организацией, в которой Государственной корпорации принадлежит (через третьих лиц) более 50 % в капитале, идентификация бенефициарных владельцев клиентов общества не требуется.</p> <p>Исполнительный орган не признается бенефициарным владельцем общества.</p>				

Генеральный директор АО «ТитанМаш»



А.С. Корчагин